

证券代码：600390

证券简称：五矿资本

编号：临2021-018

五矿资本股份有限公司

关于公司 2020 年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销相关资产的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

五矿资本股份有限公司（以下简称“公司”或“五矿资本”）于 2021 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于 2020 年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销相关资产的议案》，同意公司在 2020 年度计提相关资产减值准备和信用减值准备 105,364.84 万元，同时核销其他应收款和长期应收款 57,021.58 万元，具体情况说明如下：

一、计提资产减值准备和信用减值准备的主要情况概述

根据《企业会计准则》和公司相关制度规定，为准确、客观的反映公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果，基于谨慎性原则，公司及下属子公司对各类资产进行了全面清查和减值测试，2020 年度计提各项资产减值准备和信用减值准备共计 105,364.84 万元，主要减值计提情况如下：

（一）五矿资本本部相关减值准备计提情况

2020 年五矿资本本部信用减值准备情况如下：

科目	本年计提金额（万元）
其他应收款	130.00
合计	130.00

2020年五矿资本本部根据预期信用损失模型计提其他应收款坏账准备130.00万元。

(二) 五矿资本控股本部相关减值准备计提情况

2020年公司全资子公司五矿资本控股有限公司(以下简称“五矿资本控股”)本部信用减值准备情况如下:

科目	本年计提金额(万元)
其他应收款	559.90
合计	559.90

2020年五矿资本控股本部根据预期信用损失模型计提其他应收款坏账准备559.90万元。

(三) 五矿信托相关减值准备计提情况

2020年公司控股子公司五矿国际信托有限公司(以下简称“五矿信托”)信用减值准备情况如下:

科目	本年计提金额(万元)
其他应收款	-78.86
合计	-78.86

2020年五矿信托对其他应收款转回坏账准备共计78.86万元,其中按照预期信用损失模型计提信用减值准备551.68万元,因收到信托计划相关款项回款转回坏账准备630.54万元。

(四) 五矿证券相关减值准备计提情况

2020年公司控股子公司五矿证券有限公司(以下简称“五矿证券”)信用减值准备情况如下:

科目	本年计提金额(万元)
应收账款	30.09
其他应收款	68.26
融出资金	10,047.23
买入返售金融资产	7,568.93
其他债权投资	-802.80
合计	16,911.71

2020年五矿证券共计提信用减值准备16,911.71万元,其中对

融出资金计提信用减值准备 10,047.23 万元；对买入返售金融资产计提减值准备 7,568.93 万元；同时根据预期信用损失模型计提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备 30.09 万元和 68.26 万元，其他债权投资冲回减值准备 802.80 万元。

（五）五矿经易期货相关资产减值准备计提情况

2020 年公司控股子公司五矿经易期货有限公司（以下简称“五矿经易期货”）信用减值准备和资产减值准备情况如下：

科目	本年计提金额（万元）
其他应收款	327.77
存货	995.76
合计	1,323.53

2020 年五矿经易期货计提信用减值准备、资产减值准备共计 1,323.53 万元，其中根据预期信用损失模型计提其他应收款坏账准备 327.77 万元，计提存货跌价准备 995.76 万元。

（六）外贸租赁相关资产减值准备计提情况

2020 年公司控股子公司中国外贸金融租赁有限公司（以下简称“外贸租赁”）信用减值准备情况如下：

科目	本年计提金额（万元）
长期应收款[本金（含一年内到期）]	79,252.40
长期应收款[应计利息（含一年内到期）]	5,639.82
其他应收款[逾期项目的应计利息（含一年内到期）]	2,115.26
合计	87,007.48

外贸租赁通过综合考虑单笔资产或资产组合的违约风险暴露、违约概率、违约损失率及前瞻性调整因子等参数的减值模型来确定应收融资租赁款的预期信用损失金额，2020 年共计提信用减值准备 87,007.48 万元。

（七）五矿资本与五矿资本控股合并

因五矿资本内部各企业间存在往来款计提信用减值准备需合并抵消的情况，2020 年五矿资本控股合并层面针对其他应收款冲回

358.93万元坏账准备，五矿资本合并层面针对其他应收款冲回130.00万元坏账准备。

二、核销其他应收款和长期应收款的主要情况概述

截至2020年12月31日，五矿信托部分信托计划已对外转让，核销与上述信托计划相关的其他应收款坏账准备合计20,702.77万元；外贸租赁已对外转让部分应收融资租赁款，核销与上述应收融资租赁款相关的长期应收款坏账准备合计36,318.81万元。

三、本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销相关资产对公司财务的影响

本期计提资产减值准备和信用减值准备共计105,364.84万元，减少公司利润总额105,364.84万元。

本期五矿信托核销其他应收款20,702.77万元，外贸租赁核销长期应收款36,318.81万元，共计57,021.58万元。以上资产核销事项不会对公司2020年度利润总额产生影响。

四、独立董事意见

公司独立董事认为：本次计提相关资产、信用减值准备及核销相关资产符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的决策程序。计提和核销后，公司的财务报表更加能够真实、准确的反应公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益的情况。我们同意公司本次计提相关资产、信用减值准备及核销相关资产。

五、监事会意见

公司监事会认为：本次计提资产、信用减值准备及核销相关资产的表决程序符合有关法律、法规的规定；符合企业会计准则等相关规定，依据充分；计提后更能公允反映公司资产状况，符合公司实际

情况。同意公司在 2020 年度计提资产减值准备和信用减值准备共计 105,364.84 万元，核销其他应收款和长期应收款 57,021.58 万元。

六、备查文件

- 1、公司第八届董事会第十一次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第九次会议决议；
- 3、公司第八届董事会第十一次会议相关议案的独立董事意见。

特此公告。

五矿资本股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十八日